

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 李雅玲

機關長官 李新穎代理

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	2
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

外交部外交及國際事務學院

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	87	01	01	0700000000-9 財產收入	60,000	60,000	60,000	0	0	0
				0		25,180		-34,820		
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	60,000	0	0	0
				0		25,180		-34,820		
				0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	60,000	0	0	0
				0		20,000		-40,000		
07	86	01	02	0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	60,000	0	0	0
				0		20,000		-40,000		
				0711200500-5 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	0
				0		5,180		5,180		
				1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	364,000	19,300	0	0
				0		273,287		-90,713		
07	86	01	02	1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	364,000	19,300	0	0
				0		273,287		-90,713		
				1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	364,000	19,300	0	0
				0		273,287		-90,713		
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	364,000	19,300	0	0
				0		273,287		-90,713		
			合計	424,000	424,000	424,000	19,300	0	0	
				0			298,467		-125,533	

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
08				001100000-9 外交部主管						
	03			001120000-4 外交及國際事務學院	83,200,000	0	83,200,000	83,075,000	2,500,000	
					0	0		76,616,597	3,958,403	
					0	0		0	0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	69,266,000	1,500,000	
					0	0		64,749,595	3,016,405	
					0	0		0	0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	52,677,000	0	
					0	0		49,898,505	2,778,495	
					0	0		0	0	
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	16,589,000	0	
					0	0		14,851,090	237,910	
					0	0		0	0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	928,000	0	
					0	0		919,982	8,018	
					0	0		0	0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	928,000	0	
					0	0		919,982	8,018	
					0	0		0	0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	12,881,000	0	12,881,000	12,881,000	0	
					0	0		3,969,419	1,000,000	
					0	0		10,947,020	933,980	
					0	0		0	0	

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	12,881,000	0	12,881,000	3,969,419	1,000,000	
					0	0		10,947,020	933,980	
					0	0		0	0	
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	3,969,419	1,000,000	
					0	0		10,947,020	933,980	
					0	0		0	0	
		03		3911209800-8 第一預備金	125,000	0	125,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				60 預備金	125,000	0	125,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	148,976	0	148,976	148,976	0	
					0	0		148,976	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	148,976	0	148,976	148,976	0	
					0	0		148,976	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	15,762,527	0	15,762,527	1,292,393	0	
					0	0		15,762,527	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	15,762,527	0	15,762,527	1,292,393	0	
					0	0		15,762,527	0	
					0	0		0	0	

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				合計	99,111,503	0	99,111,503	10,319,704	2,500,000	
					0	0		92,528,100	3,958,403	
					0	0		0	0	

外交部外交及國際事務學院  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	08				0011000000-9 外交部主管						
		03			0011200000-4 外交及國際事務學院	0	0	0	0	0	0
			01		3911200100-7 一般行政	6,383,600	0	4,260,450	4,500,000	0	1,883,600
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	1,883,600	0	0	0	0	1,883,600
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員講習	4,500,000	0	4,260,450	4,500,000	0	0
			01		3911201025-9 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員訓練	4,500,000	0	4,260,450	4,500,000	0	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	4,500,000	0	4,260,450	4,500,000	0	0
					小計	0	0	0	0	0	0
					小計	6,383,600	0	4,260,450	4,500,000	0	1,883,600
					合計	0	0	0	0	0	0
					合計	6,383,600	0	4,260,450	4,500,000	0	1,883,600

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	外交領事人員訓練	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	49,898,505	0	15,762,527	148,976	65,810,008
1015 法定編制人員待遇	30,166,700	0	0	0	30,166,700
1020 約聘僱人員待遇	435,792	0	0	0	435,792
1025 技工及工友待遇	1,008,795	0	0	0	1,008,795
1030 獎金	9,292,561	0	0	0	9,292,561
1035 其他給與	519,700	0	0	148,976	668,676
1040 加班值班費	2,218,983	0	0	0	2,218,983
1045 退休退職給付	100,450	0	15,762,527	0	15,862,977
1050 退休離職儲金	3,170,046	0	0	0	3,170,046
1055 保險	2,985,478	0	0	0	2,985,478
20 業務費	14,851,090	10,947,020	0	0	25,798,110
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	2,314,094	0	0	0	2,314,094
2009 通訊費	474,984	294	0	0	475,278
2018 資訊服務費	203,261	9,936	0	0	213,197
2021 其他業務租金	133,853	15,254	0	0	149,107
2024 稅捐及規費	12,670	0	0	0	12,670
2027 保險費	202,347	12,544	0	0	214,891
2036 按日按件計資酬金	29,000	4,136,295	0	0	4,165,295
2039 委辦費	0	2,354,995	0	0	2,354,995
2051 物品	510,989	525	0	0	511,514
2054 一般事務費	7,348,931	4,405,859	0	0	11,754,790
2063 房屋建築養護費	125,625	0	0	0	125,625



外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	外交領事人員訓練	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2066 車輛及辦公器具養護費	22,322	0	0	0	22,322
2069 設施及機械設備養護費	3,397,147	0	0	0	3,397,147
2072 國內旅費	30,388	0	0	0	30,388
2084 短程車資	25,479	11,318	0	0	36,797
30 設備及投資*	919,982	0	0	0	919,982
3020 機械設備費*	63,650	0	0	0	63,650
3030 資訊軟硬體設備費*	309,556	0	0	0	309,556
3035 雜項設備費*	546,776	0	0	0	546,776
小計	65,669,577	10,947,020	15,762,527	148,976	92,528,100
20 業務費	1,500,000	1,000,000	0	0	2,500,000
2054 一般事務費	0	1,000,000	0	0	1,000,000
2063 房屋建築養護費	1,118,000	0	0	0	1,118,000
2078 國外旅費	382,000	0	0	0	382,000
保留數小計	1,500,000	1,000,000	0	0	2,500,000
合計	67,169,577	11,947,020	15,762,527	148,976	95,028,100

外交部外交及國際事務學院  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	298,467	0	0	0	0	0	0	0	298,467
本年度	298,467	0	0	0	0	0	0	0	298,467
0711200103 租金收入	20,000	0	0	0	0	0	0	0	20,000
0711200500 廢舊物資售價	5,180	0	0	0	0	0	0	0	5,180
1211200210 其他雜項收入	273,287	0	0	0	0	0	0	0	273,287
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

外交部外交及國際事務學院  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

外交部外交及國際事務學院  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	97,028,100	0	0	0	0	0	0	0	97,028,100	8,342,003
本年度	92,528,100	0	0	0	0	0	0	0	92,528,100	6,458,403
一、本年度經費	76,616,597	0	0	0	0	0	0	0	76,616,597	6,458,403
3911200100 一般行政	65,669,577	0	0	0	0	0	0	0	65,669,577	4,524,423
3911201025 外交領事人員訓練	10,947,020	0	0	0	0	0	0	0	10,947,020	1,933,980
二、統籌科目	15,911,503	0	0	0	0	0	0	0	15,911,503	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	15,762,527	0	0	0	0	0	0	0	15,762,527	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	148,976	0	0	0	0	0	0	0	148,976	0
以前年度	4,500,000	0	0	0	0	0	0	0	4,500,000	1,883,600
一、以前年度應付(保留)數	4,500,000	0	0	0	0	0	0	0	4,500,000	1,883,600
111年度 3911200100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,600
111年度 3911201025 外交領事人員訓練	4,500,000	0	0	0	0	0	0	0	4,500,000	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

外交部外交及國際事務學院

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	458,398,381	2 負債	62,428
11 流動資產	62,428	21 流動負債	428
110103 專戶存款	62,428	210302 應付代收款	428
14 固定資產	458,312,905	28 其他負債	62,000
140101 土地	320,841,189	280301 存入保證金	62,000
140401 房屋建築及設備	195,465,463	3 淨資產	458,335,953
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-61,278,420	31 資產負債淨額	458,335,953
140501 機械及設備	12,283,858	310101 資產負債淨額	458,335,953
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,000,003		
140601 交通及運輸設備	3,052,267		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,586,074		
140701 雜項設備	37,761,962		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,227,337		
16 無形資產	23,048		
160102 電腦軟體	23,048		
合 計	458,398,381	合 計	458,398,381

附註：保證品(應付保證品) 438,000元

外交部外交及國際事務學院

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,177,104	97,326,567
公庫撥入數	14,157,804	97,028,100
財產收益	0	25,180
其他收入	19,300	273,287
支出	14,732,172	100,622,490
繳付公庫數	19,300	298,467
人事支出	3,799,376	65,810,008
業務支出	10,569,115	30,298,110
財產損失	0	2,338
折舊、折耗及攤銷	344,381	4,213,567
收支餘絀	-555,068	-3,295,923

外交部外交及國際事務學院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	320,841,189	0	0	0	0	320,841,189
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	195,465,463	-58,053,240	0	0	-3,225,180	134,187,043
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	379,563	233,649	-304,971	1,283,855
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	361,995	0	-62,374	466,193
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	178,424	0	-342,981	1,534,625
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	568,718,406	-107,156,328	919,982	233,649	-3,935,506	458,312,905
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	69,798	0	0	46,750	0	23,048
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	69,798	0	0	46,750	0	23,048
合計	568,788,204	-107,156,328	919,982	280,399	-3,935,506	458,335,953

備註：  
本月增購彩色印表機1台、行動電話1支、麥克風2組、音響設備3套，成本變動增加數合計為 \$ 211,663元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 211,663元無差異。

外交部外交及國際事務學院  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	298,467	97,028,100	97,326,567	收入
	0	97,028,100	97,028,100	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	25,180	0	25,180	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	273,287	0	273,287	其他收入
歲出	95,028,100	5,594,390	100,622,490	支出
	0	298,467	298,467	繳付公庫數
人事費	65,810,008	0	65,810,008	人事支出
業務費	28,298,110	2,000,000	30,298,110	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	919,982	-919,982	0	
	0	2,338	2,338	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	4,213,567	4,213,567	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-94,729,633	91,433,710	-3,295,923	收支餘絀

備註：

- 1、本表歲入部分調整數說明：歲入調整數97,028,100=本年度歲出執行數92,528,100元+以前年度歲出執行數4,500,000。
- 2、本表會計收支欄「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係本學院與公庫間之款項收付情形，故不在預算執行數表達。
- 3、預算執行數欄「設備及投資」已列入相關資產科目於平衡表表達，會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄扣除。
- 4、「財產損失」\$ 2,338元係11台電腦資產報廢財產交易損失的暫時性差異，「折舊、折耗及攤銷」\$ 4,213,567元係採用權責發生基礎所產生之評價科目故均不在預算執行數表達。